

ΣΙΔΗΡΕΜΠΟΡΙΚΗ ΧΑΛΕΔΟΝΑΣ ΣΙΔΜΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΕΔΡΑ : ΤΑΥΡΟΣ - ΑΡ.Μ.Α.Ε. 7946/01/Β/86/40 (00)

ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ 31 ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004
24η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2004 - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2004 σε Ευρώ			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2003 σε Ευρώ			Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2004 σε Ευρώ	ΠΑΘΗΤΙΚΟ Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2003 σε Ευρώ
	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία		
B. ΞΕΘΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ								
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	528.044,06	401.951,25	126.092,81	573.015,93	353.730,89	219.285,04		
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
II. ΕΝΣΩΜΑΤΕΣ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ								
1. Γήπεδα- οικόπεδα	3.567.221,93	-	3.567.221,93	3.187.702,10	-	3.187.702,10		
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	10.822.360,97	4.674.940,25	6.147.420,72	9.090.820,66	4.398.461,98	4.692.358,68		
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	9.415.491,74	4.929.417,82	4.486.073,92	7.327.553,33	4.447.720,01	2.879.833,32		
5. Μεταφορικά μέσα	364.536,08	208.565,19	155.970,89	517.379,63	297.328,44	220.051,19		
6. Επιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.250.856,41	1.056.578,77	194.277,64	1.246.032,27	1.068.105,77	177.926,50		
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	197.953,88		197.953,88	1.555.887,78	-	1.555.887,78		
	25.618.421,01	10.869.502,03	14.748.918,98	22.925.375,77	10.211.616,20	12.713.759,57		
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΓII)	25.618.421,01	10.869.502,03	14.748.918,98	22.925.375,77	10.211.616,20	12.713.759,57		
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις								
1. Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις			2.443.974,32			2.443.974,32		
7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις			40.282,76			32.228,34		
			2.484.257,08			2.476.202,66		
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			17.233.176,06			15.189.962,23		
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ								
I. Αποθέματα								
1. Εμπορεύματα		7.747.653,92			4.819.802,03			
2. Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή		5.969.564,40			4.296.776,90			
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά		0,00						
Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας		10.142.452,26			9.866.163,24			
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων		8.129,97	23.867.800,55		202.586,64	19.185.328,81		
			23.867.800,55			19.185.328,81		
II. Απαιτήσεις								
1. Πελάτες			29.936.597,87			22.506.556,27		
2. Γραμμάτια εισπρακτέα								
- Χαρτοφυλακίου		530.611,61			576.827,13			
- Στις τράπεζες για είσπραξη		11.403,26	542.014,87		102.450,29	679.277,42		
3α. Επιταγές εισπρακτέες			29.069.073,98			25.337.717,46		
10. Επισφαλείς-Επίδοκι πελάτες και χρεώστες		2.528.295,03			1.719.115,39			
Μείον:Προβλέψεις (44.11)		2.528.295,03	0,00		1.293.326,24	425.789,15		
11. Χρεώστες διάφοροι			1.470.918,68			925.237,62		
12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων			24.731,85			101.868,80		
			61.043.337,25			49.976.446,72		
IV. Διαθέσιμα								
1. Ταμείο			29.638,39			40.749,59		
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			764.032,60			443.673,56		
			793.670,99			484.423,15		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού(ΔI+ΔII+ΔIV)			85.704.808,79			69.646.198,68		
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ								
1. Έξοδα επομένων χρήσεων			68.181,75			21.176,12		
			68.181,75			21.176,12		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ(Β+Γ+Δ+E)			103.132.259,41			85.076.622,07		
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ								
1. Αλλότρια περιουσιακά στοιχεία		1.108.064,00			509.327,00		1.108.064,00	509.327,00
2. Χρεωστικοί λογ/σμοί εγγυήσεων και εμπραγμάτων ασφαλειών		21.518.689,21			23.762.978,08		21.518.689,21	23.762.978,08
3. Απαιτήσεις από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις		40.275.000,00			40.275.000,00		40.275.000,00	40.275.000,00
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως		3.080.420,92			3.080.420,92		3.080.420,92	3.080.420,92
		65.982.174,13			67.627.726,00		65.982.174,13	67.627.726,00
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ:								
1. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων έγινε την 31-12-2004 βάσει του Ν. 2065/92.								
2. Η εταιρία έχει ελεγχθεί φορολογικά μέχρι και τη χρήση 2003.								
3. Εκτός των παρακάτω αναφερομένων πωλήσεων η εταιρία στην παρούσα χρήση πραγματοποίησε και πωλήσεις για λογαριασμό τρίτων (αντιπροσώπια) ποσού 64.950.948,74 ευρώ έναντι 50.973.484,65 ευρώ της προηγούμενης χρήσης.								
4. Εκκρεμεί η σύνταξη του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων χρήσεως και ως εκ τούτου τα κονδύλια του λογαριασμού Χρεώστες Διάφοροι και κονδύλια ορισμένων λογαριασμών Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων δεν έχουν καταστεί οριστικά.								

A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

I. Μετοχικό Κεφάλαιο

(7.500.000 ονομαστικές μετοχές των 1,35 ευρώ)

1. Καταβλημένο

III. Διαφορές Αναπροσαρμογής-Επιχορηγήσεις

Επενδύσεων-Δωρεές Παγίων

2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας

Λοιπών περιουσιακών στοιχείων

3. Υπεραξία από μετατροπή

ή συγχώνευση

IV. Αποθεματικά Κεφάλαια

1. Τακτικό αποθεματικό

2. Έκτακτο αποθεματικό

5. Αφορολόγητα αποθεματικά

ειδικών διατάξεων νόμων

V. Αποτελέσματα εις νέο

Υπόλοιπο κερδών εις νέο

3.252.782,73

3.252.782,73

Σύνολο ιδίων κεφαλαίων(ΑI+ΑIII+ΑIV+ΑV)

Κέρδη χρήσεως 1/1 έως 31/12/2004 πρό διανομής

B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΞΕΘΔΑ

1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσω-

τικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

I. Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

2. Δάνεια Τραπεζών

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές

2. Γραμμάτια πληρωτέα

3. Τράπεζες λογ/σμοί βραχυπρόθεσμων

υποχρεώσεων

4. Προκαταβολές πελατών

5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη

6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί

10. Μερίσματα πληρωτέα

11. Πιστωτές διάφοροι

Σύνολο υποχρεώσεων(ΓI+ΓII)

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ(Α+Β+Γ+Δ)

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΟΤΙΚΟΥ

1. Δικαιούχοι αλλότ.περ/κών στοιχ.

2. Πιστωτικοί λογ/σμοί εγγυήσεων

3. Υποχρεώσεις από αμφοτ/ρείς συμβάσει

4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ
31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ-31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2004)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2004 σε ευρώ		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2003 σε ευρώ	
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως				
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	119.144.475,08		96.216.311,21	
ΜΕΙΟΝ : Κόστος πωλήσεων	96.235.021,04		84.475.492,27	
Μικτά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως	22.909.454,04		11.740.818,94	
ΠΛΕΟΝ : Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	3.682.087,78		2.779.144,86	
Σύνολο	26.591.541,82		14.519.963,80	
ΜΕΙΟΝ : 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	2.013.579,41		1.792.071,12	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως	7.482.221,61	9.495.801,02	7.299.323,05	9.091.394,17
Μερικά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως	0,00	17.095.740,80		5.428.569,63
ΜΕΙΟΝ :				
2. Έσοδα χρεογράφων	7.592,40		638,65	
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	415.637,45		902.384,01	
Μείον :				
3. Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	2.266.042,57	1.842.812,72	2.234.885,92	1.331.863,26
Ολικά αποτελέσματα(κέρδη) εκμεταλλεύσεως		15.252.928,08		4.096.706,37
II. ΠΛΕΟΝ/ΜΕΙΟΝ : Έκτακτα αποτελέσματα				
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	75.891,84		137.907,35	
2. Έκτακτα Κέρδη	69.327,84		18.401,85	
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	258.568,58		108.203,62	
4. Έσοδα απο αχρησιμοποίητες προβλέψεις	20.029,80		54.348,93	
	423.818,06		318.861,75	
Μείον :				
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	113.515,94	68.803,04		
2. Έκτακτες ζημιές	216,41	0,00		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	1.326.722,54	23.557,39		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	813.178,46	2.253.633,35	92.360,43	226.501,32
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		13.423.112,79		4.323.207,69
ΜΕΙΟΝ :				
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	1.089.522,98		849.210,48	
Μείον: Οι απο αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	1.089.522,98	-	849.210,48	-
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων		13.423.112,79		4.323.207,69
Μείον: μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι		28.813,45		13.977,94
Διαφορές φορολογικού ελέγχου προηγούμενων χρήσεων		104.706,00		451.512,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρου εισοδήματος		13.289.593,34		3.857.717,75

Ταύρος 25 Ιανουαρίου 2005

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΜΑΡΣΕΛ Α. ΑΜΑΡΙΛΙΣ
Α.Δ.Τ. Θ 752646/71

ΜΕΝΕΛΑΟΣ Α. ΤΑΣΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Δ.Τ. Ξ 365174/88

ΔΑΝΙΗΛ Δ. ΜΠΕΝΑΡΔΟΥΤ
Α.Δ.Τ Μ 324679/81

ΠΑΡΙΣ Γ. ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ
Α.Δ.Τ. Σ - 569472/98
ΑΡ. ΜΗΤΡ. ΑΔΕΙΑΣ Α' ΤΑΞΗΣ 0004618

ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ-ΛΟΓΙΣΤΗ
Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας "ΣΙΑΗΡΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΣΙΔΑΜΑ Ανώνυμη Εταιρεία"

Ελέγξαμε την ανωτέρω λογιστική κατάσταση και λογαριασμό Αποτελεσμάτων Χρήσεως της Ανώνυμης Εταιρείας "**ΣΙΑΗΡΕΜΠΟΡΙΚΗ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ ΣΙΔΑΜΑ Ανώνυμη Εταιρεία**" της εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2004. Ο έλεγχός μας, στα πλαίσια του οποίου λάβαμε γνώση πλήρους λογιστικού απολογισμού των εργασιών των υποκαταστημάτων της εταιρείας, έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 37 του κωδ. Ν 2190/1920 "περί Ανωνύμων Εταιρειών" και τις ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες, για τις ανωτέρω προσωρινές Οικονομικές Καταστάσεις, με βάση τις αρχές και τους κανόνες ελεγκτικής που ακολουθεί το Σύμμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και που είναι σύμφωνα με τις βασικές αρχές των Διεθνών Ελεγκτικών Προτύπων. Τέθηκαν στη διάθεσή μας τα βιβλία και στοιχεία που τήρησε η εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες για τον έλεγχο πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε. Η εταιρεία εφάρμοσε ορθά το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο. Δεν τροποποιήθηκε η μέθοδος απογραφής σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, εκτός της παρακάτω υπ' αριθμ 3 σημείωσή μας και το κόστος παραγωγής που προκύπτει από τα λογιστικά βιβλία προσδιορίσθηκε σύμφωνα με τις παραδεδειγμένες αρχές λογισμού του κόστους. Από τον παραπάνω έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής : 1) Με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/92 έγινε, στη χρήση 2004, αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των Γηπέδων , εξαιτίας της οποίας η αξία κτήσεως των αυξήθηκε κατά € 379.519,83 , και η προκύψασα υπεραξία καταχωρήθηκε στον λογαριασμό του Παθητικού "Διαφορές απο αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων". 2) Ο λογαριασμός του Ενεργητικού Γ.ΙΙΙ. 1. "Συμμετοχές σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις" ποσού Ευρω 2.443.974,32 αφορά την αξία κτήσεως μετοχών ανώνυμης εταιρείας μη εισηγμένης στο Χρηματιστήριο Αθηνών, η τρέχουσα αξία των οποίων σύμφωνα με τον τελευταίο νόμιμα συνταχθέντα Ισολογισμό της 31.12.2004 ο οποίος δεν έχει ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή ήταν μεγαλύτερη της αξίας κτήσεως των. 3) Η εταιρεία σε αντίθεση με την προηγούμενη χρήση σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση ποσού € 950.696,44 επιβαρύνοντας εξ' ολοκλήρου τα Αποτελέσματα χρήσεως. 4) Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν καταστεί οριστικές για τη χρήση 2004. Κατά τη γνώμη μας, οι ανωτέρω Προσωρινές Οικονομικές Καταστάσεις οι οποίες προκύπτουν από τα βιβλία και στοιχεία της εταιρείας απεικονίζουν, αφού ληφθούν υπόψη οι παραπάνω Παρατηρήσεις μας, καθώς και οι Σημειώσεις της εταιρείας, την περιουσιακή διάρθρωση και την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2004, καθώς και τα αποτελέσματα της χρήσεως που έληξε αυτή την ημερομηνία, βάσει των σχετικών διατάξεων που ισχύουν και λογιστικών αρχών, οι οποίες έχουν γίνει γενικά παραδεκτές και δε διαφέρουν από εκείνες που η εταιρεία εφάρμοσε στην προηγούμενη χρήση εκτός της παραπάνω υπ' αριθμ. 3 παρατήρησής μας. Επισημαίνεται ότι το παρόν πιστοποιητικό δεν υποκαθιστά το πιστοποιητικό του τακτικού ελέγχου, που απαιτείται από τις διατάξεις του άρθρου 37 του κωδ. ν. 2190/1920 «περί ανωνύμων εταιρειών». Για το λόγο αυτό ορισμένα κονδύλια λογαριασμών Απαιτήσεων , Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων των ανωτέρω προσωρινών Οικονομικών Καταστάσεων θα παρουσιάζουν διαφορές από εκείνα των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που θα δημοσιευθούν μαζί με το προαναφερόμενο πιστοποιητικό του τακτικού ελέγχου το οποίο θα χορηγηθεί μετά τη σύνταξη του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων χρήσεως.

Αθήνα 28 Ιανουαρίου 2005
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ-ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΓΕΡ ΒΑΡΔΑΡΑΜΑΤΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 12851
"Σ.Ο.Λ" Α.Ε.Ο.Ε